Κ.Τ.Ε.Λ. ΝΟΜΟΥ ΡΟΔΟΠΗΣ Α.Ε. ΑΜΕ 55520/67/Β/03/007

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 10ης Εταιρικής Χρήσης ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2013 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά χρήσης 1/1/2013-31/12/2013			Ποσά Προηγούμενης χρήσης 1/1/2012-31/12/2012		
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
Ι. Ασώματες ακινητοποιήσεις						
1. Έξοδα Ιδρύσεως & πρώτης εγκ	76.50	76.50	0.00	76.50	76.50	0.00
4. Λοιπα Εξοδα Εγκαταστασεων	34.834.49	19.861.08	14.973.41	34.334.49	14.480.07	19.854.42
	34.910,99	**19.937,58**	**14.973,41**	**34.410,99**	**14.556,57**	**19.854,42**
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γηπεδα Οικοπεδα	112.500.00	0.00	112.500.00	112.500.00	0.00	112.500.00
3. Κτιρια & Τεχνικα Εργα	519.986.80	139.045.88	380.940.92	504.886.80	118.850.40	386.036.40
4. Μηχανηματα-Τεχνικες Εγκ/σεις	34.672.49	34.672.43	0.06	34.672.49	34.218.70	453.79
5. Μεταφορικα μεσα	65.719.83	32.939.66	32.780.17	65.719.83	27.067.67	38.652.16
6. Επιπλα και λοιπος εξοπλισμός	408.073.01	312.059.22	96.013.79	375.902.27	273.350.65	102.551.62
7. Ακίνητα υπο εκτέλεση & προκ	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	1.140.952.13	518.717.19	622.234.94	1.093.681.39	453.487.42	640.193.97
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙ)	1.140.952.13	518.717.19	622.234.94	1.093.681.39	453.487.42	640.193.97
ΙΙΙ. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις			357.000.00			**34.000,00**
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			1.670.57			**1.670,57**
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			2.516.27			2.516.27
			361.186.84			38.186.84
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓΙ+ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			**983.421,78**			**678.380,81**
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι. Αποθεματα						
1. Αποθεματα			13.220.10			20.634.25
5. Προκαταβολες Προμηθευτων						
			13.220.10			20.634.25
ΙΙ. Απαιτήσεις						
1. Πελατες			584.969.67			801.901.70
3α. Επιταγες εισπρακτεες Μεταχ/νες			0.00			0.00
3β. Επιταγες σε καθυστερηση			41.471.28			41.471.28
5. Βραχ/σμες Απαιτησεις από συνδεμενες επιχειρησεις			233.369.09			491.739.60
11. Χρεωστες διάφοροι			308.285.12			320.487.18
			1.168.095.16			1.655.599.76
ΙV. Διαθεσιμα						
1. Ταμειο			16.567.63			17.289.74
3. Καταθεσεις όψεως και προθεσμίας			200.445.16			19.149.51
			217.012.79			36.439.25
Σύνολο κυκλ/νος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			**1.398.328,05**			**1.712.673,26**
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Εξοδα επομενων χρησεων			1.551.20			19.225.13
2. Εσοδα χρησης εισπρακτεα			0.00			0.00
			1.551,20			**19.225,13**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			**2.398.274,44**			**2.430.133,62**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			540.000.00			540.000.00
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων			0.00			63.930.29
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			918.922.00			918.924.00
			1.458.922,00			**1.522.854,29**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά χρήσης 1/1/13-31/12/2013	Ποσά Πρ. χρήσης 1/1/12-31/12/2012
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι. Κεφαλαιο (51000 Χ1,5Ευρω)		
1. Καταβλημενο	204.000.00	204.000.00
	204.000,00	204.000,00
ΙΙΙ. Διαφορες Αναπροσαρμογης		
2. Διαφορες από αναπροσαρμογη αξιας Λοιπων Περιουσ.Στοιχ	0.00	0.00
3. Επιχορηγησεις Παγιων Επεν	622.108.35	660.048.39
	622.108,35	660.048,39
ΙV. Αποθεματικά κεφάλαια		
3. Ειδικά αποθεματικά		
1% άρθρου 13 §1β Ν. 2963	125.823.94	9.015.54
	0.00	0.00
	125.823,94	9.015,54
V. Αποτελεσματα εις Νεον		
2. Υπολοιπο Ζημιων εις νεον	-200.072.05	-471.687.01
	-200.072,05	-471.687,01
Σύν Ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙV+ΑV)	**751.860,24**	**401.376,92**
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
1. Προβλέψεις γι αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου	86.755,12	105.143,80
2. Λοιπες Προβλέψεις	46.000,00	46.000,00
	132.755,12	**151.143,80**
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	590.938,65	761.166,12
2α. Επιταγες Πληρωτεες(μετ/νες	10.000,00	12.000,00
3. Τραπεζες Βραχυπρ.Υποχρε	520.010,62	754.423,34
5. Υποχρεώσεις από φόρους-τ	134.655,35	96.778,18
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	73.365,78	73.315,30
11. Πιστωτές διάφοροι	182.126,47	179.929,96
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	**1.511.096,87**	**1.877.612,90**
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Εξοδα χρήσεως Πληρωτέα	**2.562,21**	0,00
	2.562,21	**0,00**
ΓΕΝ.ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Ε)	**2.398.274,44**	**2.430.133,62**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
1. Διακειούχοι Αλλ. Περιών.σι	540.000,00	540.000,00
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεω	0,00	63.930,29
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	918.922,00	918.924,00
	1.458.922,00	**1.522.854,29**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΤΗΣ 31ης Δεκεμβριου 2013
(10ης ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 1/1/2013-31/12/2013)

	Ποσά Χρήσης 1/1/13-31/12/2013			Ποσά Προηγ χρήσης 1/1/2012-31/12/2012		
Ι. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ						
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)			7.867.716.57			8.039.058.37
Μείο Κόστος πωλήσεων			6.580.021.76			6.931.288.74
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			1.287.694.81			1.107.769.63
Πλέο Αλλα εσοδα εκμεταλλεύσεως			80.000.00			6.575.40
Σύνολο			1.367.694.81			1.114.345.03
Μείο 1 Εξοδα διοικητικής λειτουργίας	445.256.39			404.566.11		
3 Εξοδα λειτουργίας διαθέσεως	615.498.25	1.060.754.64		755.319.54	1.159.885.65	
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		306.940.17			-45.540.62	
Πλέο 4 Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	23.270.51			13.859.27		
Μείο 3 Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	90.634.27	-67.363.76		112.086.92	-98.227.65	
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		239.576.41			-143.768.27	
ΙΙ. Πλεον: Έκτακτα Αποτελέσματα						
1 Εκτακτα & ανόργανα εί	172.856.03		190.403.75			
2 Εκτακτα κέρδη	0.00		0.00			
3 Εσοδα Πρ. Χρησεων	548.58		26.976.25			
5 Εσοδα Προάλ Πρ.Χρησ	18.388.68	191.793.29	10.826.63	228.206.63		
Μείο 1 Εκτακτα & ανόργανα εί	5.436.31		4.797.39			
2 Εκτακτες ζημίες	39.081.27		55.048.84			
3 Εξοδα προηγουμένων	2.672.92	47.190.50	144.602.79	1.500.00	61.346.23	166.860.40
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			384.179.20			23.092.13
Μείο Σύνολον αποσβέσεων πα	70.610.78		89.513			
Μείον: Οι από αυτές ενο	70.610.78	0.00	89.513	0.00	0.00	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΗΣ			**384.179,20**			**23.092,13**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ (Λ/88)

	Τρ.Χρήση	Πρ.Χρήση
88.00 Καθαρα Αποτελεσματα	384.179,20	23.092,13
88.03 Ζημιες προηγουμενων χρ	-471.687,01	-461.490,76
88.06 Διαφορες φορικου Ελεγχου	0.00	0.00
88.09 Λοιποι μη εναλλοι Φοροι	0,00	-226
Συνολο	**-87.507,81**	**-438.624,93**
88.08 Φορος Εισοδηματος	112.564,24	33.062,08
88.98 Ζημιες εις νεον	**-200.072,05**	**-471.687,01**

ΚΟΜΟΤΗΝΗ 5 ΜΑΙΟΥ 2014

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ
ΔΕΛΗΓΚΙΟΖΗΣ ΠΕΤΡΟΣ

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ. Σ
ΓΡΑΜΜΕΝΙΔΗΣ ΜΑΡΚΟΣ

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΗΛΤΣΙΟΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τους Μετόχους της Εταιρείας
«ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΡΟΔΟΠΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΚΤΕΛ ΝΟΜΟΥ ΡΟΔΟΠΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ.Ν.2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλείδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνη του Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλείδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών καταλλήλων για τις περιστάσεις αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλείδων της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίασης των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής θέματα:

1) Στους λογαριασμούς του Κυκλοφορούντος Ενεργητικού του Ισολογισμού περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση συνολικού ποσού € 236.500,00 περίπου για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίησή τους. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν 2190/1920 και ΕΓΛΣ) με συνέπεια, η αξία των απαιτήσεων και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα και τα αποτελέσματα της τρέχουσας χρήσης αυξημένα κατά € 36.000,00 και € 37.000,00 περίπου αντίστοιχα. 2) Ο λογαριασμός του ενεργητικού του ισολογισμού « Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις» ποσού € 357.000,00 αφορά α) την συμμετοχή της εταιρίας κατά 100% στο μετοχικό κεφάλαιο Εταιρίας Περιορισμένης Ευθύνης της οποίας οι οικονομικές καταστάσεις ελέγχονται από Ορκωτό Ελεγκτή και η καθαρή της θέση στις 31/12/2013 ήταν αρνητική και β) την συμμετοχή της εταιρίας κατά 30% στο μετοχικό κεφάλαιο Εταιρίας Περιορισμένης Ευθύνης της οποίας οι οικονομικές καταστάσεις δεν ελέγχονται από Ορκωτό Ελεγκτή και για την οποία δεν τέθηκαν υπόψη μας δημοσιευμένες οικονομικές καταστάσεις. 3) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τη χρήση 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα της χρήσης αυτής δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται. Για την χρήση 2013 η εταιρία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παραγρ. 5 Ν. 2238/1994. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2013.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα από κάθε ουσιώδη άποψη την οικονομική θέση της Εταιρείας κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013 και την χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ. Ν.2190/1920.

Αναφορά επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών θεμάτων

Επαληθεύσαμε την συμφωνία και την αντιστοίχηση του περιεχομένου της έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζομένων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Παλαιό Φάληρο, 20 Μαΐου 2014
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Δημήτρης Νιζανάτος
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ 11521

Grant Thornton
Ορκωτοί Ελεγκτές Σύμβουλοι Επιχειρήσεων
Ζεφύρου 56, 175 64, Παλαιό Φάληρο
Α.Μ.ΣΟΕΛ : 127